

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
2024. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete



Baja, 2025. március 20.



Baja és Térsége Víz- és Csatornamű KFT.
6300 Baja, Mártonszállási u. 81.
Adószám: 11028093-2-03
CIR Bank Rt. Baja
11732033-30030000

Derekas László Péter
Ügyvezető

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	5
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	7
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	7
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	7
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések	7
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	8
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok	8
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	9
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	9
B. SPECIFIKUS RÉSZ	10
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11
B. 1.1.1. Immateriális javak	11
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	11
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	13
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	13
B. 1.2.1. Készletek	13
B. 1.2.2. Követelések	14
B. 1.2.3. Értékpapírok	15
B. 1.2.4. Pénzeszközök	15
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	16
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	17
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	18
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	20
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	21
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	21
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	21
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények	22
B. 2.1.3. Költségek részletezése	22
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	23
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	25

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	26
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK	26
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	26
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE.....	26
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA....	26
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS.....	26
C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	26
C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	27
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	27
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	27
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	27
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS.....	27
D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	28
D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	28
E. MELLÉKLETEK	31

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég:	BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
Cég rövid elnevezése:	BAJAVÍZ Kft. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Cím:	6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Cégjegyzék szám:	03-09-102170
Adószám:	11028093-2-03
Alapítás időpontja:	1993.04.01
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	1.000.000 Ft
Alaptőke (2024. december 31.):	623.740.000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Nemzeti Vízművek Zrt.
Szavazatainak aránya:	99,9038%

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezetének (tulajdonosi kör, törzsbetét, tulajdoni részesedés) bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Derekas László Péter (ügyvezető)	6500 Baja, Török utca 24.
----------------------------------	---------------------------

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján:

Ügyvezető:	Derekas László Péter	(Jogviszony kezdete: 2021.07.13.)
------------	-----------------------------	-----------------------------------

Felügyelő Bizottság:

elnök:	Dévai Henriett	(Jogviszony kezdete: 2024.09.12)
tag:	Bohdaneczky Judit	(Jogviszony kezdete: 2024.09.12.)
tag:	Hegyes Marianna	(Jogviszony kezdete: 2024.08.13.)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai:

A BAJAVÍZ Kft.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős munkavállaló nyilvános adatai:

Név: **Jarmaczki Mariann**
Lakcím: 6503 Baja, Kákony utca 2.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 196777 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója: **Feigl-Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.**
Székhely: 6500 Baja, Deák Ferenc u. 19/B.1.
Cégjegyzék szám: 03-09-106485
Adószám: 11575887-2-03

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Név: **Feigl József**
Lakcím: 6525 Hercegszántó, Vörösmarty Mihály u. 23.
Magyar Könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási 002139
száma:

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

2024. év könyvvizsgálata: 2.160 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.1. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.2. melléklet** tartalmazza.

A.1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A Bajavíz Kft. 1993. április 1-jén alakult meg a korábbi Dél-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat Bajai Üzemmnökségéből, 22 önkormányzat részvételével, 1.000.000 Ft alapító vagyonnal.

1996. június 30-val a BAJASZOLG Kft. – melynek tulajdonosi szerkezetét szintén a cégünket is alapító 22 önkormányzat alkotta – beolvadt a vállalkozásba, továbbá Baja Város Önkormányzat a víztermeléshez, szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó közmű vagyonát apporttal a Kft. rendelkezésére bocsátotta. Ezen átalakulásokkal a Kft. jegyzett tőkéje 1.558.000 E Ft-ra emelkedett.

1997. január 01-én Nemesnádudvar és Dunafalva község önkormányzata is beléptek a tagok közé 100 – 100 E Ft pénzbeli betéttel.

2013. január 1-vel Mélykút valamint Jánoshalma önkormányzata csatlakoztak a Kft. tulajdonosi köréhez, 200.000 Ft-tal növelve a jegyzett tőke összegét. 2013. június 30-val a

BAJAVÍZ Kft. és Jánoshalma Önkormányzat között megszűnt a közművagyon üzemeltetésére kötött szerződés és az önkormányzat 100 e Ft tulajdonrészét a Kft. megvásárolta.

A Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2015. évben Bácsbokod és Bácsborsód településeken a BAJAVÍZ Kft-t jelölte ki kényszerüzemeltetőként, a két település szintén 100-100 E Ft-tal növelte a társaság törzstőkéjét.

2017. évben tekintettel arra, hogy a társaság a saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke 50 %-a alá csökkent, a Bajavíz Kft. taggyűlése a Ptk 3:202 § (1) bek. szerinti veszteség rendezésére elhatározza a társaság törzstőkéjének 1 558 500 E Ft-ról 623 400 E Ft-ra történő leszállítását. A tőkeleszállítással egyidejűleg, figyelemmel az egyes törzsbetétek Ptk. 3:161 § (1) bek. szerinti legkisebb mértékére, a Társaság tagjai törzsbetétüket a legkisebb kötelező mértékre egészítették ki összesen 280 E Ft pótbefizetéssel, mely által a társaság jegyzett tőkéje 623.720 E Ft-ra változott.

Baja Város Önkormányzata a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján 33.804 E Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatást a kötelező önkormányzati feladat biztosítása érdekében történő pénzeszköztáadásra fordította, melynek jogcíme ázsziós tőkeemelés volt. A BAJAVÍZ Kft. az átvett pénzeszköz összegéből 10 E Ft-ot a jegyzett tőke, míg 33.794 E Ft összeget tőketartalék emelésre fordított. A jegyzett tőke emelését a Cégbíróság 2021.05.05-vel bejegyezte.

A 2023-as évben a hazai és nemzetközi helyzet hatására elszabadult infláció és energiaárak olyan terheket eredményeznek a víziközművek működése során, melyet a 10 év rezsicsökkentésben kimerült víziközmű szolgáltatók, így a BAJAVÍZ Kft. sem volt képes már önerőből finanszírozni. A radikálisan megnövekedett költségek finanszírozását a tulajdonos önkormányzatok egyike sem tudta vállalni, így a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 5/H. §. szerinti lehetőséggel élve 26 tulajdonos önkormányzattól 20 döntött az állami integrációs programhoz való csatlakozásról. A 20 önkormányzat a teljes vízi közmű vagyonát és a társaságban fennálló tulajdonrészét egyaránt térítésmentes átadással a Magyar Államra átruházta. A tulajdonosi körben maradó 6 önkormányzat a folyamatban vagy fenntartási időszakban lévő szennyvíz beruházás révén csak az ivóvíz vagyonát adta át a Magyar Államnak.

A Társaság állami integrációja 2023. november 1-vel megvalósult. A Magyar állam nevében a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

2023. év végén az állami ázsziós tőkeemelés hatásaként 10.000 Ft-tal emelkedett a jegyzett tőke, az 51.710 E Ft ázszió pedig tőketartalékba került elhelyezésre. A változást a Cégbíróság 2023.12.28-val bejegyezte, így 2023.december 31-én a BAJAVÍZ Kft. törzstőkéje 623.740 E Ft.

Az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V.26) GFM rendelet módosítása alapján 2024. június 1 napjától a Magyar Állam nevében az Energiaügyi Minisztérium vált a Társaság tulajdonosi joggyakorlójává.

A Magyar Állam, mint korábbi tulajdonos a Társaságban birtokolt 99,90381 %-os részesedését a Nemeztí Vízművek Zrt. részére apport útján átruházta, mely révén az NV Zrt. 2024. július 1-i dátummal a szavazati jog mértéke alapján minősített többségű befolyást szerez a BAJAVÍZ Kft-ben.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

A BAJAVÍZ Kft. fő tevékenysége az üzemeltetési területén lévő településeken a Vksztv. alapján meghatározott **közműves ivóvíz- és szennyvízszolgáltatás ellátása**.

A társaság három város (Baja, Bácsalmás, Mélykút), valamint további 23 település vízellátását biztosítja.

Szennyvízcsatorna-hálózat és szennyvíztisztítás jelenleg 3 városban és további 14 településen van és újabb szennyvízcsatorna beruházás folyamata zajlik további két településen.

A Társaság egyéb tevékenységei:

Másodlagos tevékenységként a Kft. végez kisebb építőipari munkákat, Baja területén gondoskodik a csapadékvíz elvezetéséről, továbbá a Bajai Sportuszoda üzemeltetése is a feladatai közé tartozik.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A számviteli politika a számviteli törvény gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a BAJAVÍZ Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelő számviteli rendszer, valamint értékelési módok és eljárások megválasztását jelenti.

A Kft. számviteli politikája a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően került kialakításra. A nyilvántartási, értékelési módszerek, eljárások kialakításánál a Társaság figyelembe vette a termelő és szolgáltató tevékenységek speciális követelményeit.

A Kft. könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Társaság könyvvézetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Kft. a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja: az üzleti év december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év január 31-e. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A számviteli politikában az ellenőrzés, önellenőrzés korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezésénél jelentős hibaként a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó éves összevont érték került meghatározásra. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A számviteli politika alapján a Kft. a befektetett eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel számolja el. Kivételt képeznek ez alól a 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök, melyek bruttó értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

A Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társasági adóról szóló törvényben meghatározott leírási kulcsok figyelembevételével határozza meg, maradványértékkel nem számol.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni tárgyi eszközök, valamint immateriális jószágok után, ha:

1. az immateriális javak, tárgyi eszközök (ideértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken, mert vállalkozási tevékenység megváltozása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiány következtében megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
2. az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházásokat kivéve) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
3. a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető,
4. a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, ill. eredménytelenül zárul.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A számviteli politika nem szabályozza a Sztv. szerint már részletesen körülírt, választási lehetőséget nem tartalmazó elszámolási, értékelési kérdéseket.

A befektetett eszközök közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A térítésmentesen átvett eszközöket ugyanazzal az értékkel kell a mérlegben kimutatni, mint amin az átadó mérlegében szerepel. Ennek hiányában forgalmi, piaci érték szerint kell szerepeltetni.

Vásárolt készleteknél a bekerülési érték a beszerzési ár. A vásárolt készletek felhasználására a Kft. a „first in first out”, azaz a FIFO módszert alkalmazza

A vevőkkel szemben a mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 360 túli követelésekre 100 % értékvesztést számol el.

Az alaptevékenység szakmai sajátosságaiból adódóan a tevékenységhez kapcsolódó saját termelésű készlet nem áll rendelkezésre, saját termelésű készletként a befejezetlen építőipari termelési érték jelenik meg. Ezen eszközöket a Kft. tényleges ráfordítások alapján aktiválja. A saját kivitelezésű beruházások állományba vétele szintén a tényleges ráfordítások alapján történik.

Céltartalékot képez a Társaság a számviteli törvény előírásai alapján a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekről, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ideértve a jogszabályban meghatározott garanciális javítási, korengedmé-

nyes nyugdíj és végkielégítéssel kapcsolatos kötelezettségekre, különös tekintettel az építőipari kivitelezési munkálatok garanciális javításai, a még le nem zárt peres ügyek, a környezetvédelmi kötelezettségek, valamint a fenntartási, átszervezési, és környezetvédelemmel kapcsolatos jövőbeni költségekre.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződés rögzíti a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő társaság jogait és kötelezettségeit, tartalmazza a beruházások kezelését és a vagyonnal való elszámolás előírásait. A vagyonkezelési szerződés értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásainak megfelelően az állami tulajdonú víziközmű felett az államot megillető jogok és kötelezettségek összességét a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

Az állami vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében.

A vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

A közfeladatot ellátó Társaság az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenéssel azonos összegű, ún. visszafizetési kötelezettség teljesítése alól.

A Társaság az állami tulajdonban lévő víziközmű vagyont érintő beruházásokat a tulajdonosi joggyakorló előzetes engedélye birtokában valósítja meg.

A 2024. december 31-i főkönyvi kivonat alapján a Társaságnak vagyonkezeléssel kapcsolatban a Magyar Állammal szemben fennálló hosszú lejáratú kötelezettsége 26.690.942 E Ft.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, továbbá a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközműszolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet – előírásai szerint végzi tevékenységét.

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszközök- és források mérlegfőcsoportonkénti alakulása 2023. évhez viszonyítva az alábbi:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
A. Befektetett eszközök	27 846 109	27 252 212	-593 897	-2,13
I. Immateriális javak	6 412	1 014	-5 398	-84,19
II. Tárgyi eszközök	27 839 167	27 250 668	-588 499	-2,11
III. Befektetett pénzügyi eszközök	530	530	0	0,00
B. Forgóeszközök	2 144 094	2 269 532	125 438	5,85
I. Készletek	71 380	75 003	3 623	5,08
II. Követelések	504 393	1 503 456	999 063	198,07
III. Értékpapírok	0	0	0	-
IV. Pénzeszközök	1 568 321	691 073	-877 248	-55,94
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 310	125 771	124 461	9 500,84
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29 991 513	29 647 515	-343 998	-1,15
D. Saját tőke	693 817	1 007 381	313 564	45,19
I. Jegyzett tőke	623 740	623 740	0	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	85 504	85 504	0	0,00
IV. Eredménytartalék	-22 212	-169 427	-147 215	662,77
V. Lekötött tartalék	0	154 000	154 000	-
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	-
VII. Adózott eredmény	6 785	313 564	306 779	4 521,43
E. Céltartalékok	299 093	510 823	211 730	70,79
F. Kötelezettségek	28 906 336	28 102 242	-804 094	-2,78
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 582 895	26 690 942	-891 953	-3,23
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	87 859	6,64
G. Passzív időbeli elhatárolások	92 267	27 069	-65 198	-70,66
FORRÁSOK ÖSSZESEN	29 991 513	29 647 515	-343 998	-1,15

A Társaság mérleg főösszege 29.647.515 E Ft, a 2023-as bázis időszakhoz képest az eszköz- és forrásállománya 343.998 E Ft-tal csökkent.

Az eszközök összetételén belül a legnagyobb, 91,92 %-os hányadot a befektetett eszközök alkotják. A befektetett eszközök között tartja nyilván a Társaság az üzemeltetéshez szükséges működtető vagyont és rendszerfüggetlen elemeket, a 2023.11.01-vel vagyongazdálkodásba átvett víziközmű vagyont, továbbá a másodlagos tevékenység eszközeit (uszoda, csapadékcsonna). Az eszközök mérlegértékének csupán a 7,66 %-a a forgóeszközök értéke és 0,42 %-a az aktív időbeli elhatárolások összege.

A források összetételén belül a legnagyobb, 94,79 %-os arányt a kötelezettségek összege képviseli. A saját tőke a források 3,4 %-át alkotja. A források mérlegértékének 1,72 %-a céltartalék és 0,09 %-a a passzív időbeli elhatárolások összege.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2024. év		
	Közmű E Ft	Működtető E Ft	Összesen E Ft
Immateriális javak	845	169	1 014
Ingatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok	25 809 379	216 185	26 025 564
Műszaki ber., gépek, járművek	1 109 530	78 303	1 187 833
Egyéb ber., felszerelések, járművek	1 988	5 697	7 685
Tartósan adott kölcsönök	0	530	530
Összesen:	26 921 742	300 884	27 222 626
Befejezetlen beruházás	12 999	0	12 999
Beruházásokra adott előlegek	16 587	0	16 587
Eszközállomány összesen	26 951 328	300 884	27 252 212
Eszközállomány megoszlása	98,90%	1,10%	100,00%

A Társaságnál, mint közfeladatot ellátó vállalkozásnál a befektetett eszközökön belül a vagyonekezelésbe vett eszközök (víziközmű-vagyon) részaránya eléri a 98,9 %-ot.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés	
			E Ft	%
Immateriális javak nettó értéke	6 412	1 014	-5 398	-84
Társasági tulajdonában lévő eszközök	5 401	169	-5 232	-97
Vagyonkezelésbe vett eszközök	1 011	845	-166	-
Állami vagyon	1 011	845	-166	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az immateriális javak állományváltozását (5.398 E Ft csökkenés) az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgyidőszaki beszerzések	+ 1.409 E Ft
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege:	- 6.807 E Ft

A tárgyidőszak során az immateriális javak értékét az alábbi beszerzések növelték:

- 6 db Office 2021 használati jogának beszerzése 434 E Ft összegben,
- 7 db WINDOWS operációs rendszer beszerzése 217 E Ft összegben,
- Iktatóprogram felhasználói bővítése 260 E Ft összegben,
- Tervező program 57 E Ft összegben,
- Eset vírusirtó frissítése 441 E Ft összegben.

Az **immateriális javak** állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonscsoportonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke	27 839 167	27 250 668	-588 499	-2
Társasági tulajdonában lévő eszközök	257 283	302 232	44 949	17
Vagyongazdálkodásba vett eszközök	27 581 884	26 948 436	-633 448	0
Állami vagyon	27 581 884	26 948 436	-633 448	0
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **588.499 E Ft-os** csökkenése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi beruházások hatása	+ 343.880 E Ft
Vagyongazdálkodásba vétel	+ 8.913 E Ft
Befejezetlen beruházás	+ 12.999 E Ft
Beruházásra adott előleg	+ 16.587 E Ft
Vagyongazdálkodásból kivezetés adattisztítás miatt	- 4.544 E Ft
Az elszámolt terv szerint értékcsökkenés összege	- 965.950 E Ft
Terven felüli értékcsökkenés	- 384 E Ft

Az 2024. évben a tárgyi eszköz vagyont növelő aktiválások értéke 343.880 E Ft volt, melyek közül a legjelentősebbek:

- 1 db HYUNDAI Kotrógép beszerzése 40.142 E Ft összegben,
- 2 db Renault Trafic gépjármű beszerzése 7.856 E Ft összegben,
- Központi irodaépület fűtés korszerűsítése 7.967 E Ft összegben,
- Bekötővezeték rekonstrukciós munkák 63.555 E Ft összegben,
- Baja Vízműtelep tetőszigetelés felújítása 8.580 E Ft összegben,
- Baja szennyvíztisztító telep recirkulációs akna felújítása 26.700 E Ft összegben,
- Baja szennyvíztisztító telep iszaptárolók tetőszerkezet felújítása 7.994 E Ft összegben,
- Baja, Pokornyi utcai víztorony építészeti és gépészeti felújítás 37.930 E Ft összegben,
- Baja szennyvíztisztító telep I. és II. sz. szalagprés felújítása 50.039 E Ft összegben,
- Nagybaracska szennyvíztisztító telep Akvipatent rács cseréje 20.886 E Ft összegben.

A víziközmű vagyon értékében az értéknövelő beruházásokon túl 4.369 E Ft növekedést idézett elő a tulajdonjogilag rendezett ingatlanok vagyongazdálkodásba vételének, továbbá a 2024. évi víziközmű vagyontárgy eredmény nyilvántartásba emelésének összevont hatása.

A vagyongazdálkodásba átvett eszközök esetében nem állt rendelkezésre olyan színvonalú műszaki nyilvántartás, amelyben megtalálható az adott víziközmű rendszer tételes objektumszintű megbontása, így a leltározással a BAJAVÍZ Kft. szakemberei felállították az adott rendszer egységes struktúráját, tételes műszaki leltárát. A meglévő nyilvántartásokból kiszűrésre kerültek azok a tételek, melyek a település tényleges vagyonelemeivel nem összeegyeztethetők, illetőleg megtörténtek azok a rendszerszintű tételes vagyonelem alábontások, mely az önkormányzatoknál korábban a szakmai jellegű ismeretek hiányában csak részben vagy egyáltalán nem valósultak meg. A leltározás során feltárt hiányok és többletek nem tényleges eltérést jelentenek, hanem a meglévő vagyon adatainak nyilvántartás szintű rendbetételét, mely a későbbi vagyonértékelés alapját képezi.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyong csoportonkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése kerül bemutatásra.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között a vízdíjszámlák nyomtatásához hosszú távra bérelt nagy teljesítményű KONICA MINOLTA nyomtató kaució fizetési kötelezettsége kerül kimutatásra. Ennek összeg a 2023-as évvel megegyezően 530 E Ft.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

B. 1.2.1. Készletek

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagok	70 597	74 747	4 150	5,88
Alapanyagok	61 673	65 005	3 333	5,40
Segédanyagok	3 193	2 791	-402	-12,60
Alkatrészek egyéb anyagok	5 731	6 950	1 219	21,28
Befejezetlen termelés és félkész	0	0	0	-
Késztermékek	0	0	0	-
Áruk	783	257	-526	-67,22
Kereskedelmi áruk	0	0	0	-
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	-
Göngyölegek	783	257	-526	-67,22
Készletekre adott előlegek	0	0	0	-
Készletek összesen	71 380	75 003	3 624	5,08

A készletek mérlegértéke 75.003 E Ft, mely a 2023-as bázisévhez viszonyítva 5,08 %-os növekedést mutat. A készletgazdálkodás során, az előző évekhez hasonlóan, továbbra is az üzemeltetés biztonságos ellátásához indokolt készletszint beszerzésére került sor, a készletek mérlegértékének növekedése jórészt az árak emelkedéséből adódik.

Az alapanyagok értékének közel 70 %-át, 45.994 E Ft-ot a fémszerelvények, acél- és horgonyzott csövek, idomok alkotják. Az alapanyagok között kerül kimutatásra a vízmérőórák (3.854 E Ft) és technológiai anyagok (2.551 E Ft), továbbá a műanyag idomok, építési és villanszerelési és egyéb alapanyagok (12.606 E Ft) készletértéke is.

A segédanyagok 2.791 E Ft értéke a tisztító és fertőtlenítő szerek, az üzemanyagok és az egyéb segédanyagok értékét foglalja magában.

Az alkatrészek és egyéb anyagok között a tartalék alkatrészeket, a munka- és védőruházatot, továbbá az 1 éven belül elhasználódó szerszámokat tartjuk nyilván, melynek értéke a 2024-es évben 6.950 E Ft.

Az áruk között a 257 E Ft értékű idegen göngyöleg (ADR kanna) kerül kimutatásra.

B. 1.2.2. Követelések

A Társaság teljes vevőkövetelésének könyv szerinti értéke 641.815 E Ft.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

adatok EFT-ban

Késedelem	2023. év			2024. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Teljes vevőkövetelés:	620 107	186 647	433 460	894 720	252 905	641 815
ebből:						
futamidőn belüli:	351 283	0	351 283	421 801	0	421 801
futamidőn túli:	268 823	186 647	82 177	472 919	252 905	220 014
1-30 nap:	720	0	720	-751	0	-751
31-60 nap:	40 800	0	40 800	65 675	0	65 675
61-90 nap:	-9 421	0	-9 421	-3 936	0	-3 936
91-180 nap:	14 541	0	14 541	100 515	0	100 515
181-360 nap:	35 536	0	35 536	58 511	0	58 511
361 napon túli:	186 647	186 647	0	252 905	252 905	0

A 2024. évi teljes vevő követelés 47,14 %-a futamidőn belüli vevőkövetelés. Ezek a vevő-számlák 2025-ös fizetési határidővel kerültek kiállításra, viszont elszámolási időszakuk tekintetében a 2024. évet érintik, így a 2024. december 31-i vevőkövetelés állomány részét képezik.

A követelések 52,86 %-a futamidőn túli követelés.

A teljes vevőkövetelés állományból 90 E Ft kapcsolt vállalkozással szembeni (Nemzeti Üzleti Szolgáltató Kft.), míg 2.956 E Ft egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben kimutatott követelés (Tulajdonos Önkormányzatok).

A Kft. 360 napon túli vevőköveteléseinek 100 %-a után 2023-ig 186.647 E Ft értékvesztés került elszámolásra, mely érték a 2024-es évben további 66.258 E Ft összeggel nőtt.

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. Elsz.	12 509	29 082	16 573	132,49
Társasági adó	0	0	0	-
Innovációs járulék	895	0	-895	-
NAV Illeték	63	0	-63	-100,00
ÁFA	11 537	28 946	17 409	-
Gépjárműadó	14	136	122	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz	10 695	0	-10 695	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz	75	0	-75	-100,00
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	-
Adott előlegek	0	297	297	-
Különféle egyéb követelések	45 021	46 169	1 148	2,55
Belföldi szállító (T egyenleg)	2 633	0	-2 633	-100,00
Egyéb követelések összesen	70 933	75 548	7 248	6,51

Az egyéb követelések között kerül kimutatásra az állami költségvetéssel és helyi önkormányzatokkal szembeni adóból, illetve járulék túlfizetésből eredő követelés, a munkavállalóknak folyósított munkabér előleg. A határozott idejű áfa elszámolásból eredő követelést (technikai számla), a követelésbehajtó céggel szemben fennálló követelést és a kapott előleg áfa követelés összegét tartalmazza a különféle egyéb követelések értéke. A bázisévhez viszonyítva az egyéb követelések értéke 7.248 E Ft-tal emelkedett a 2024-es évben.

B. 1.2.3. Értékpapírok

A Társaság birtokában nincs értékpapír.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénztár	397	447	50	12,45
Pénztár I	373	423	50	13,41
Uszoda pénztár	24	24	0	-0,96
OTP elszámolási betétszámla (FŐ)	1 570 115	0	-1 570 115	-100,00
OTP elkülönített számla	96	96	0	0,00
OTP alszámlák összesen:	0	690 530	690 530	
OTP (01) alszámla	0	218 078	218 078	
OTP (02) alszámla	0	217 478	217 478	
OTP (03) alszámla	0	254 974	254 974	
Átvezetési számla	-2 287	0	2 287	-
Pénzeszközök összesen	1 568 321	691 073	-877 248	-55,94

A Társaság készpénzforgalmát a bajai központban működő ügyfélszolgálati iroda házipénzára és a másodlagos tevékenység keretében üzemeltetett Bajai Sportuszoda pénztára bonyolítja. A pénztárak záróegyenlege összesen 447 E Ft, mely 50 E Ft-tal magasabb a 2023-as évhez viszonyítva.

A BAJAVÍZ Kft. a működéssel kapcsolatos tranzakciókat az OTP Banknál vezetett főszámlán bonyolítja, melynek fordulónapi záró egyenlege 0 E Ft. Az előző üzleti évhez viszonyított 100%-os egyenlegcsökkenés oka, hogy a legfőbb tulajdonos döntése alapján a főszámlán lévő egyenleg lekötési céllal átvezetésre került a cégcsoport CASH-POOL gyűjtőszámlájára.

A Társaság 96 E Ft összeget tart elkülönített betétszámlán, mely a MOL tankolókártyák miatt került elkülönítésre.

A Társaság OTP banknál vezetett 3 alszámlájának összevont egyenlege 690.530 E Ft, mely a fejlesztési célú támogatási szerződésekből kapott pénzeszközök még fel nem használt fordulónapi egyenlegét mutatja, az alábbiak szerint:

- OTP (01) alszámla: a Nemzeti Vízművek Zrt-vel kötött NV_TSZ/8/3 (2024) sz. támogatási szerződésből származó, a társasági tulajdonú működtető eszközök fejlesztésére fordítható elkülönített forrás 218.078 E Ft összegét tartalmazza.

- OTP (02) alszámla: a Nemzeti Vízművek Zrt-vel kötött NV_TSZ/13/3 (2024) sz. támogatási szerződésből származó, az állami vagyonkezelt eszközök fejlesztésére fordítható elkülönített pénzeszköz 217.478 E Ft összegét tartalmazza.

- OTP (03) alszámla: a Magyar Állam által az állami vagyonkezelt eszközök fejlesztésére fordítható fel nem használt pénzeszköz 254.974 E Ft összegét tartalmaz.

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhat.	0	121 087	121 087	-
Árbevételek időbeli elhat.	0	0	0	.
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	121 087	121 087	-
Pénzügyi műv. bev. Időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 310	4 685	3 375	257,60
Anyagköltség időbeli elhat.			0	-
Igénybe vett szolg. időbeli elhat.	1 310	4 685	3 375	257,60
Egyéb szolg. Időbeli elhat			0	-
Személyi jell. Ráf. Időbeli elhat.			0	-
Halasztott ráfordítások			0	-
Összesen	1 310	125 771	124 461	9 500,86

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 124.461 E Ft-tal emelkedett a 2023-as évhez képest, mely nagyrészt a bevételek aktív időbeli elhatárolás összegének a 121.087 E Ft-os növekedéséből adódik.

Az egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra:

- a Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból való ellentételezés utolsó negyedévre jutó 119.790 E Ft összege (24/2023. (XII. 13.) EM rendelet 1. sz melléklete),
- a támogatási forrásból megvalósított működtető vagyonelemek 2024. évben elszámolt értékcsökkenésének mértékével megegyező 1.297 E Ft összegű egyéb bevétel.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának 4.685 E Ft értéke azokat a 2024. éven kiszámlázott igénybe vett szolgáltatási költségeket tartalmazza, melyek részben vagy egészben a 2025-ös üzleti évet terhelik. Ezek a költségek jellemzően informatikai szolgáltatások (szoftverkövetési díj, support díj), szakmai folyóirat előfizetési díjak, biztosítási díjtételek.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány (2024.01.01.)	693 817	623 740	85 504	0	-22 212	6 785
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-):						
Előző évi eredmény átvétele	0	0	0	0	6 785	-6 785
Fejlesztési tartalék képzése	0	0	0	154 000	-154 000	0
A saját tőke változása:						
Adózott eredmény	313 564	0	0	0	0	313 564
Záróállomány (2023.12.31.)	1 007 381	623 740	85 504	154 000	-169 427	313 564
Saját tőke / jegyzett tőke aránya:	161,51%					

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A saját tőke elemeinek összetételében eredményez változást a 2023. évi 6.785 E Ft adózott eredmény (nyereség) eredménytartalékba történő átvezetése, továbbá a tulajdonosi iránymutatás alapján az eredménytartalék terhére megképzett 154.000 E Ft összegű fejlesztési tartalék lekötött tartalékba történő átvezetése.

A saját tőke változását eredményezi a 2024. évi 313.564 E Ft adózott eredmény (nyereség), melynek eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot a Társaság.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele az alábbiak szerint alakult:

Tulajdonosi kör	Törzsbetét	Tulajdoni részesedés aránya
Nemzeti Vízművek Zrt.	623 140 000 Ft	99,9038%
Önkormányzati tulajdon	600 000 Ft	0,0962%
Bátmonostor Községi Önkormány	100 000 Ft	0,0160%
Szeremle Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Felsőszentiván Községi Önkormár	100 000 Ft	0,0160%
Csávoly Községi Önkormányzat	100 000 Ft	0,0160%
Bácsbokod Nagyközségi Önkorm	100 000 Ft	0,0160%
Bácsborsód Községi Önkormányz	100 000 Ft	0,0160%
Saját részvény	-	-
Törzstőke összesen	623 740 000 Ft	100,0000%

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	150 942	150 942
Céltartalék a jövőbeni költségekre	299 093	96 518	157 306	359 881
Nyers-, tisztavíz tározó medencék és víztornyok víztartalmának karbantartása:	6 956	6 508	18 000	18 448
Dekantáló és iszapvíztelenítő medencék karbantartása:	23 940	15 945	0	7 995
Baja vízműtelep katalitikus és aktívszén szűrőtartályok állagmegóvása:	10 328	10 328	0	0
Elmaradt vízfűtő cseréje:	226 323	47 629	0	178 694
Közterületi átemelők karbantartása:	10 715	10 715	21 000	21 000
Tisztító telepek fertőtlenítő medence mosása:	1 200	1 200		0
Tisztító telepek légtechnikai vezetékek-rendszer karbantartása:	8 000	3		7 997
Épületek, építmények állagmegóvása érdekében felmerülő kiadások:	11 631	4 190	24 100	31 541
Ivóvíz hálózat szivacs dugós mosatás	0	0	12 000	12 000
Szennyvízhálózat mosatás (nem dugulásból eredő):	0	0	14 000	14 000
Technológiaiakon végzett felületvédelmi feladatok, tartószerkezeti karbantartások:	0	0	21 600	21 600
Üzemi utak, burkolatok karbantartása:	0	0	8 100	8 100
Területek karbantartása:	0	0	27 000	27 000
Biológiai medencék karbantartása:	0	0	7 000	7 000
Oldott oxigén mérők kalibrálása:	0	0	4 507	4 507
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
Céltartalékok összesen	299 093	96 518	308 248	510 823

A bázisévhez viszonyítva 211.730 E Ft-tal növekedett a céltartalék összege, mely változás az alábbi tételek együttes hatásának eredménye:

- A 2023-as üzleti évben a fenntartási feladatok várható költségeire képzett céltartalék összegéből feloldásra került 96.518 E Ft összeg.
- Az üzembiztonság fenntartása érdekében a Társaság további 157.306 E Ft összegű fenntartási munka elvégzésére képzett céltartalékot lát indokoltnak. A karbantartási költségekre képzett céltartalékok között olyan, a szokásos karbantartási tevékenységen felül elvégzésre kerülő, rendkívüli jellegű fenntartási munkák szerepelnek, amelyek soron kívüli végrehajtása fontos a jó színvonalú és biztonságos szolgáltatás szempontjából. A Társaság vagyongazdálkodásában lévő eszközöket vizsgálva, több a közüzemi szolgáltatásban kulcsfontosságú eszköz állapota kritikussá vált, koruknál és műszaki állapotuknál fogva potenciális kockázatot rejtő létesítmények. A rendkívüli karbantartásokra képzett céltartalékok állományváltozásának jogcím szerinti részletezését a fenti táblázat tartalmazza.
- A Társaság 150.942 E Ft összegű céltartalékot képez a társasági tulajdonban lévő zárt rendszerű csapadékszatorna és Bajai Sportuszoda vagyonának térítésmentes átadási kötelezettségére, melynek összege ezen vagyonelemek kitűzött átadási határidejének időpontjára számított könyv szerinti értékével megegyező.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hitelből, kölcsönből eredő kötelezettsége a Társaságnak nem keletkezett.

A hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Az állami vagyon részét képező, vagyongazdálkodásra átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásaival összhangban az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra a Társaság, mint vagyongazdálkodó mérlegében.

Ezen kötelezettség 2024.12.31-i mérlegértékét és állományváltozását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyongazdálkodásból eredő kötelezettség	27 582 895	26 690 942	-891 953	-3,23

A vagyongazdálkodásból eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

Nyitó állomány:	27 582 895	E Ft
Vagyongazdálkodásba vétel:	+	8 913 E Ft
Beruházások elszámolása (saját forrásból):	+	37 351 E Ft
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	-	933 672 E Ft
Vagyongazdálkodásból kivonás:	-	4 544 E Ft
Záró állomány:	26 690 942	E Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a szállítói kötelezettségek 288.125 E Ft összege.

A szállítói és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül kiemelésre került a kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség összege:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Szállítói kötelezettség	0	5 708	5 708	-
Nemzeti Vízművek Zrt.	0	3 810	3 810	-
Univerzál Beszerző Kft	0	439	439	-
Nemzeti Üzleti Szolgáltató Kft.	0	1 459	1 459	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (NV Zrt-vel szemben)	0	569 815	569 815	-
NV_TSZ/ 8/ 3 (2024) sz. támogatási szerződésből eredő köt.	0	273 815	273 815	-
NV_TSZ/13/3 (2024) sz. támogatási szerződésből eredő köt.	0	296 000	296 000	-
Kapcsolt vállalkozással szembeni egyéb kötelezettség	0	575 523	575 523	-

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állami költségvetéssel kapcs. Elsz.	82 105	79 800	-2 305	-2,81
Társasági adó	15 171	3 452	-11 719	-
Munkavállalókkal kapcs.adó és járulék köt.	59 306	69 989	10 683	18,01
Környezetterhelési díj	7 414	3 686	-3 728	-50,28
Cégautóadó	214	0	-214	-100,00
Innovációs járulék	0	2 673	2 673	-
ÁFA	0	0	0	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	0	12 601	12 601	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	74 935	52 084	-22 851	-30,49
Különféle egyéb kötelezettségek	864 396	403 167	-461 229	-53,36
ebből: EM-től kapott támogatási előleg	781 388	0	-781 388	-
fel nem használt fejlesztési forrás (NV_TSZ/34/3/(2024))	0	283 420	283 420	-
Bajai Sportuszoda működési támogatás	0	13 876	13 876	-
Egyéb kötelezettségek összesen	1 021 436	547 652	-473 784	-46,38

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege a bázisévhez viszonyítva 46,38 % -os csökkentést mutatnak.

Az egyéb kötelezettségek között kerül kimutatásra az állami költségvetéssel (79.800 E Ft) és helyi önkormányzatokkal (12.601 E Ft) szembeni adó és járulék kötelezettség, valamint a munkavállalókkal szemben fennálló kötelezettségek (52.084 E Ft) összege.

A különféle egyéb kötelezettségek 403.167 E Ft összege tartalmazza vízkészlet járulékot, a határozott időszaki áfa miatti technikai kötelezettséget, a Magyar Állam által a Társaság részére folyósított, vagyonnekelt vagyon fejlesztésére fordítható 283.420 E Ft támogatás összegét, továbbá Baja Vármegyei Jogú Város által a Bajai Sportuszoda és csapadékcsonk üzemeltetésére nyújtott működési támogatásból fennmaradt összegből eredő kötelezettséget.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 969	5 826	3 857	195,87
Anyagköltség időbeli elhat.	0	0	0	-
Igénybe vett szolg. időbeli elhat.	1 969	1 080	-889	-45,15
Egyéb szolg. Időbeli elhat	0	0	0	-
Személyi jell. Ráf. Időbeli elhat.	0	4 746	4 746	
Halasztott bevételek	90 298	21 243	-69 055	-76,47
Közműfejlesztési hozzájárulás elhat.	7 380	7 591	211	2,86
Fejlesztési pénzeszköz elhat.	14 501	13 652	-849	-5,85
Használati díjból származó fejlesztési forrás elhat.	19 298	0	-19 298	-
Uszoda működési támogatás elhat.	49 119	0	-49 119	-
Passzív időbeli elhat. Összesen	92 267	27 069	-65 198	-70,66

A passzív időbeli elhatárolások értéke 65.198 E Ft-tal csökkent a 2023-as évhez képest, mely nagyrészt a halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolás összegének a 69.055 E Ft-os csökkenéséből adódik.

Az igénybe vett szolgáltatások passzív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra a 2024. évi második féléves könyvvizsgálat (1.080 E Ft) díja, a személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása sor pedig a Társaság ügyvezetőjének 2024. évi bruttó prémium összegét (4.746 E Ft) tartalmazza.

A halasztott bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- Közműfejlesztési hozzájárulás 7.591 E Ft összege, mely a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 72.§ (4) bekezdése értelmében a Társaság által saját nevében és saját javára beszedett víziközmű- fejlesztési hozzájárulás összege, melyet a társaság a jövőben az érintett települések víziközmű-rendszerének fejlesztésére fordít.
- Fejlesztési pénzeszköz elhatárolt összege 13.652 E Ft értékben, mely korábbi fejlesztési pénzeszközből megvásárolt eszköz (csapadékcatorna) halasztott bevétele, mely a bázisévhez viszonyítva az eszköz éves értékcsökkenésének megfelelő összeg feloldásával változott a 2023-es üzleti évhez képest.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK:

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	1 063 580	62,77
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	65 547	65 547	-
III.	Egyéb bevételek	1 431 471	1 733 910	302 439	21,13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 618 907	1 605 500	-13 407	-0,83
V.	Személyi jellegű ráfordítások	836 510	1 093 083	256 573	30,67
VI.	Értékcsökkenési leírás	194 217	972 757	778 540	400,86
VII.	Egyéb ráfordítás	464 119	554 628	90 509	19,50
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	319 351	2638,39
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	11 858	2 738	-9 120	-76,91
„C”	Adózás előtti eredmény	23 962	334 193	310 231	1294,68

A Társaság adózás előtt eredménye 334.193 E Ft, mely 310.231 E Ft-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az adózás előtti eredmény emelkedésére ható tényezőket, a bevételek, a ráfordítások alakulását a következő fejezetek ismertetik.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Ivóvíz ágazat	783 938	1 288 746	504 808	64,39
Szennyvíz ágazat	706 787	1 417 781	710 994	100,60
Másodlagos tevékenység	203 661	51 439	-152 222	-74,74
uszoda	40 473	36 777	-3 696	-9,13
építési és egyéb tevékenység	163 188	14 662	-148 526	-91,02
Értékesítés nettó árbevétel összesen	1 694 386	2 757 966	1 063 580	62,77

A Társaság a 2024-es évben összesen 2.757.966 E Ft nettó árbevételt realizált, mely 98,13 %-ban az alaptevékenység keretében végzett vízellátásból, szennyízelvezetésből, illetve az ezekhez kapcsolódó egyéb vízgazdálkodási tevékenységekből származik. Az alaptevékenység nettó árbevételének a bázisévhez viszonyított 1.215.802 E Ft összegű emelkedését az alábbi tényezők befolyásolták:

- a nem lakossági fogyasztók 2024. évtől érvényes díjemelése (2025/23. (XI.13.) EM rendelet),
- a nyári évszakban tapasztalt rendkívüli hőség hatására bekövetkezett vízfogyasztás emelkedés,
- a működési területünk legnagyobb vízfelhasználója egy helyi feldolgozóipari cég, a SUGO FOOD Kft., az előző évekkal ellentétben a zöldség-növények tisztításához saját kútvíz helyett városi vezetékes vizet vett igénybe, mely tovább növelte az értékesített mennyiséget,
- az árbevétel emelkedését eredményezte az új Bátmonostor-Szeremle szennyvíz rendszer működésének megkezdése is.

A másodlagos tevékenység keretében végzett Bajai Sportuszoda üzemeltetéséből a Társaságnak 36.777 E Ft árbevétele képződött, mely az előző üzleti évhez képest 9,13 %-os csökkenést mutat.

Az építési tevékenység árbevételében drasztikus visszaesés látható a bázisévhez viszonyítva, ennek oka, hogy a víziközmű vagyoni állami tulajdonba kerülését követően az önkormányzatok részére, a víziközmű vagyoni végzett felújításából származó árbevétel megszűnt. Ezen felújítások a tárgyévben beruházásként kerültek aktiválásra.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A tárgyévben az aktivált saját teljesítmények értéke 65.547 E Ft, mely a vagyonekeztelt víziközmű vagyoni végzett felújítások beruházásként történő aktiválása. Ezen beruházások többnyire az ivóvíz hálózaton végzett bekötővezeték rekonstrukciókat foglalja magában.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Anyagköltség	1 059 528	988 447	-71 081	-6,71
Igénybevett szolgáltatások értéke	454 497	483 478	28 981	6,38
Egyéb szolgáltatások értéke	104 804	133 450	28 646	27,33
Eladott áruk beszerzési értéke				-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78	125	47	60,43
Anyagjellegű ráfordítások	1 618 907	1 605 500	-13 407	-0,83
Béreköltség	693 449	896 938	203 489	29,34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 716	67 644	24 928	58,36
Bérfizetések	100 345	128 501	28 156	28,06
Szociális hozzájárulási adó	86 147	111 212	25 065	29,10
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	14 198	17 289	3 091	21,77
Személyi jellegű ráfordítások	836 510	1 093 083	256 573	30,67
Értékcsökkenési leírás	194 217	972 758	778 541	400,86
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	2 649 634	3 671 340	1 021 706	38,56

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

A költség szerkezeten belül a legnagyobb részarányt továbbra is az **anyagjellegű ráfordítások** képezik, melynek értéke 13.407 E Ft-al alacsonyabb a bázisévhez viszonyítva.

Az **anyagjellegű ráfordításokon** belül az anyagköltségek értékében 71.081 E Ft csökkenés figyelhető meg, melyből 66.481 E Ft a villamos energia árának bázisévhez viszonyított visszaeséséből adódik.

Az **igénybe vett szolgáltatások értéke** a tárgyév 28.981 E Ft-tal emelkedett.

Az integrációs folyamat velejárójaként a víziközmű vagyon használati díja megszűnt, mely 139.028 E Ft-al csökkentette az igénybevett szolgáltatások költségét. Jelentősen növekedett viszont a tárgyévi karbantartások (44.405 E Ft), az informatikai szolgáltatások (11.464 E Ft), a szennyvíziszap elhelyezés (58.867 E Ft), a vízóra hitelesítés (25.791 E Ft) továbbá a szakértői díjak (41.636 E Ft) összege.

Az egyéb szolgáltatások értéke 28.646 E Ft növekedést mutat a bázisévhez viszonyítva. Emelkedés figyelhető meg a banki tranzakciós díjakban (9.815 E Ft), növekedett a biztosítási díj összege (9.056 E Ft), a MEKH részére fizetett igazgatási szolgáltatási díj (4.683 E Ft) és a megnövekedett vízfogyasztás mellett vízkészlet járulék összege is magasabb (5.305 E Ft) a tárgyévben.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében 256.573 E Ft-tal magasabb a 2023. évhez képest, melyet a 2024. évre a tulajdonosi által jóváhagyott, a Társaság által végrehajtott bérfejllesztés, bérfelzárkóztatás, továbbá a jóváhagyott létszámemelkedés eredményezett.

A bérköltség és a személyi jellegű kifizetések alakulását a C.4. melléklet mutatja.

Az **értékcsökkenési** leírás a Társaság tulajdonában lévő működtető, továbbá az állami tulajdonú vagyonkezelte eszközök amortizációját is tartalmazza. A tárgyévi emelkedés a vagyonkezelésben lévő állami vagyon teljes éves értékcsökkenés elszámolásának köszönhető, szemben a bázisévben a vagyonkezelés kezdetétől (2023.11.01-től) elszámolt 2 havi összeggel.

Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Működtető vagyon	38 159	39 085	926	2
Víziközmű vagyon	156 058	933 672	777 614	498
Értékcsökkenés összesen	194 217	972 757	778 540	401

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az **egyéb bevételek** alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	3 495	1 591	-1 904	-54,48
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	478	7 420	6 942	1 451,64
Elengedett VPK bevétele	156 058	933 672	777 614	498,29
Véglegesen átvett fejlesztési pénzeszköz	849	849	0	0,00
Céltartalék feloldás várható költségekre	0	96 518	96 518	-
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	1 137	682	-455	-40,02
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	117 279	176 712	59 433	50,68
Működési célú támogatás (NV Zrt.)	1 147 353	0	-1 147 353	-100,00
Ellentételezési Alapból kapott ellentételezés	0	479 160	479 160	-
Készletek leltártöbblet elszámolása	2 982	0	-2 982	-100,00
Előző évekkal kapcsolatos bevétel	0	35 327	35 327	-
További egyéb bevételek	1 840	1 979	139	7,56
Egyéb bevételek összesen	1 431 471	1 733 910	302 439	21,13

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A Társaság egyéb bevételei a bázisévhez viszonyítva **302.439 E Ft**-tal nőttek, az alábbi jelentős tételek összevont együttes hatásának köszönhetően:

- A 2023. évet érintő működési célú támogatása -1.147.353 E Ft eltérést eredményez az egyéb bevételek bázisadatahoz képest.
- Az egyéb bevételek növekedését eredményezte viszont az állami vagyonkezelte vagyont érintő visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés az éves értékcsökkenés mértékéig, melynek összege 777.614 E Ft-tal emelkedett a 2024-es évre.
- A várható költségekre képzett céltartalék feloldása az egyéb bevételek 96.518 E Ft-os emelkedését idézi elő.
- Víziközmű-fejlesztési és Ellentételezési Alapból való ellentételezés 479.160 E Ft-tal emeli az tárgyévi egyéb bevételek összegét (24/2023. (XII. 13.) EM rendelet 1. sz melléklete)
- Az előző évhez képest az Bajai Sportuszoda és csapadékszatorna üzemeltetéséhez kapott működési támogatás összege is 59.433 E Ft-tal magasabb volt mint 2023-as évben.
- Az előző évekkel kapcsolatos bevétel sor 35.327 E Ft növekedést eredményez.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található

Az **egyéb ráfordításokat** a következő táblázat tartalmazza:

Tétel megnevezése	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	1 736	605	-1 131	-65,14
NAV önellenőrzési pótlék	5 691	0	-5 691	-100,00
Szennyvíz bírság	199	0	-199	-100,00
Térítés nélkül átadás	0	37 351	37 351	-
Követelések elszámolt értékvesztése	34 668	66 258	31 590	91,12
Előző évekkel kapcs.ráfordítások	28 089	26 702	-1 387	-4,94
Céltartalék képzés	299 093	308 249	9 156	3,06
Közművezeték adó	51 176	51 176	0	0,00
Helyi adók	13 173	35 444	22 271	169,07
Egyéb adók, díjak, járulékok	20 989	23 123	2 134	10,17
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivez. készletek könyv sz. é.	3 802	131	-3 671	-96,55
Különbféle egyéb ráfordítások	5 505	5 589	84	1,53
Egyéb ráfordítások összege	464 119	554 628	90 509	19,50

Az egyéb ráfordítások értéke a tárgyévben 90.905 E Ft-tal emelkedett, melynek legjelentősebb tételei:

- a saját forrásból végrehajtott víziközmű beruházások térítésmentes átadásának 37.351 E Ft összegű ráfordítása,
- vevőkövetelések értékvesztésének a bázishoz viszonyított 31.590 E Ft-al magasabb szintje
- helyi iparüzési adó összegének 22.271 E Ft összegű emelkedése.

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyonszoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2023. év E Ft	2024. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	11 858	2 738	-9 119	-76,91
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11 858	2 738	-9 119	-76,91
Kamatbevétel pénzintézettől	11 858	2 738	-9 119	-76,91
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	11 858	2 738	-9 119	-76,906204

A 2024. évi pénzügyi műveletek eredménye 2.738 E Ft nyereség, mely a lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételből származik.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2024. évi tevékenységéért az alábbi járandóság került kifizetésre:

Bruttó járandóság összesen		
Ügyvezető	23 477	E Ft
Felügyelő Bizottság	5 668	E Ft
Összesen:	29 145	E Ft

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2024. üzleti évet 334.193 E Ft adózás előtti és 313.564 E Ft adózott eredménnyel zárta. A Társaság adófizetési kötelezettsége 20.629 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2024. december 31-i záró pénzeszközállománya 691.073 E Ft, mely 877.248 E Ft-tal alacsonyabb az előző üzleti évhez képest.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította, melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet** tartalmazza.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően jelen beszámoló adatait érintő jelentős események nem történtek.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettséggel 2024. december 31-i fordulónappal nem rendelkezett.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság veszélyes és környezetre káros hulladékot tartósan nem tárol. A működés során keletkezett veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok összegyűjtésre, majd 1 éven belül elszállításra kerülnek.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnál import beszerzés nem volt.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban a **C.10. melléklet** tartalmazza.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A 2011. évi CCIX. sz. törvény 49.§-a, valamint a végrehajtásáról szóló 58/2013.(II.27.) Kormányrendelet 91-94.§ -a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely alapján a Kft. olyan elkülönített nyilvántartást dolgozott ki, amely biztosítja az egyes szolgáltatási tevékenységek átláthatóságát, diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást (Vksztv.1.§ k. pont), a versenytorzítást és összhangban van a Sztv. rendelkezéseivel.

A Társaság a számviteli nyilvántartását két víziközmű-szolgáltatási ágazatra (vízszolgáltatás, szennyvízelvezetés) és egy másodlagos tevékenységi ágazatra (építési tevékenység, uszoda üzemeltetése, elválasztó rendszerű csapadékcatorna hálózat üzemeltetése) különítette el, ágazatonként felépített üzemkódok és UTK kódok segítségével.

D.1.1. Eszközök-források számviteli szétválasztása

Az eszközök-források számviteli szétválasztásánál a társaság nem alkalmazza a közvetlen hozzárendelés módszerét, az vetítési alapok szerint kerül felosztásra az alábbiak szerint:

1. Eszközök számviteli szétválasztása:

1.a. Befektetett eszközök felosztása:

- *Immateriális javak és tárgyi eszközök:* az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Társaság az analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül hozzárendeli ahhoz a tevékenységhez, amely érdekében az eszközt használja, az értékcsökkenést elszámolja. A tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolható eszközök hozzárendelése olyan arányban történik, amilyen arányban ezen eszközök költsége, ráfordítása az adott tevékenységre felosztásra került.
- *Beruházások:* a Társaság azon beruházások, felújítások értékét, melyek költségviselő szerint beazonosítható, közvetlenül az adott tevékenységhez rendeli. A költséghelyekhez besorolt eszközök (pl. gépkocsik, munkagépek) egy része közvetlenül hozzárendelhető a tevékenységhez, az így képzett arány a vetítési alapja a felosztandó költséghelyek szerinti eszközök tevékenységhez történő hozzárendelésének.

1.b. Forgóeszközök felosztása:

- *Készletek:* a Társaság az anyagok beszerzését közvetlenül készletre veszi azon ágazat raktárába, ahol célja szerint felhasználásra kerül.
Az áruk (közvetített szolgáltatások) esetében is a közvetlen hozzárendelés alkalmazandó.
- *Követelések:* a Társaság a követeléseket tevékenységenként tartja nyilván. A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó vevőkövetelések banki, pénztári jóváírásai szintén tevékenységenként kerülnek a könyvviteli nyilvántartásba.
Az egyéb követeléseket a tevékenységek nettó árbevételének arányában kerülnek felosztásra.
- *Értékpapírok, pénzeszközök felosztása:* a megosztás vetítési alapja az ágazatok nettó árbevétele.

1.c. Aktív időbeli elhatárolások felosztása

Az elhatárolt költségek és bevételek azon része, melyek közvetlenül adott ágazathoz kapcsolódnak közvetlen hozzárendeléssel kerülnek felosztásra.

A tevékenységekhez közvetlenül hozzá nem rendelhető költségek elhatárolása a tevékenységi összes közvetlen költség arányában, míg a bevételek elhatárolása pedig a tevékenységek éves nettó árbevételével arányosan kerül felosztásra.

2. Források számviteli szétválasztása:

2.a. Saját tőke felosztása:

- *Jegyzett tőke, tőketartalék:* a jegyzett tőke és a tőketartalék értékeit a Társaság a befektetett eszközök értékének arányában osztja fel a tevékenységei között.
- *Eredménytartalék:* az eredménytartalék eszközértékarányosan kerül megbontásra.

2.b. Kötelezettségek felosztása:

- *Hosszú lejáratú kötelezettségek:* a beruházási és fejlesztési hitelek közvetlenül ahhoz a tevékenységhez rendelhetők, amely fejlesztése érdekében felmerültek. Az egyéb hosszú lejáratú hitelek besorolása a kötelezettség céljától függően történik. A tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolható kötelezettségeket a Társaság az eszközök szétbontása során keletkezett mérlegfőösszegek arányában sorolja be.
A vagyonkezelésből eredő, a Magyar Állammal szemben keletkezett hosszú lejáratú kötelezettség felosztása a kötelezettséget keletkeztető vagyon vagyonkezelt eszközök felosztásával egyezően történik.
- *Rövid lejáratú kötelezettségek:* a Társaság az adó és járulék fizetési kötelezettségeket az egyes adóra jellemző mutató (pl. HIPA, innovációs járulék esetében az éves nettó árbevétel) arányában rendeli hozzá az ágazatokhoz.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az összes tevékenységi költség arányában kerülnek felosztásra.

2.c. Passzív időbeli elhatárolások

Az elhatárolt költségek és bevételek azon része, melyek közvetlenül adott ágazathoz kapcsolódnak közvetlen hozzárendeléssel kerülnek felosztásra.

A tevékenységekhez közvetlenül hozzá nem rendelhető költségek elhatárolása a tevékenységi összes közvetlen költség arányában, míg a bevételek elhatárolása pedig a tevékenységek éves nettó árbevételével arányosan kerül felosztásra.

3. Szétválasztási különbözet

A mérlegegyezőség biztosítása érdekében beiktatásra kerül egy „Szétválasztási különbözet” sor a mérleg forrás oldalát kiegészítve, melynek tevékenységi összesenje mindig nulla.

D.1.2. Bevételek, költségek, ráfordítások számviteli szétválasztása

1. Értékesítés nettó árbevételének, egyéb bevételeknek a felosztása:

A Társaság az *értékesítés nettó árbevételét* ágazatonként tartja nyilván. Mind a víziközmű-szolgáltatási ágazatoknál, mind pedig a másodlagos tevékenység esetén az üzemkódok segítségével jól elkülöníthetők a nyilvántartásainkban az adott ágazathoz tartozó bevételek. Az ágazatok nettó árbevétel arányát használjuk a vállalati általános üzemkódon lévő nettó bevételek ágazatokra történő felosztására.

Az *egyéb bevételek* célja szerint közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek hozzárendelésre, esetlegesen felmerülő közvetve felosztható tételeket a Társaság a nettó árbevétel arányában bontja szét.

A számviteli rendszerünkben a bevételek felosztását ágazati szintig végezzük.

2. Aktivált saját teljesítmények értékének felosztása:

A saját vállalkozásban végzett beruházásokat, felújításokat a Társaság közvetlenül az adott tevékenységnél aktiválja.

3. Költségek és egyéb ráfordítások felosztása:

A Társaság a *költségeket* ágazatonként tartja nyilván. Mind a víziközmű-szolgáltatási ágazatoknál, mind pedig a másodlagos tevékenység esetén az üzemkódok segítségével jól elkülöníthetők a nyilvántartásainkban az adott ágazathoz tartozó költségek. Az ágazatok közvetlen költség arányát használjuk a vállalati általános üzemkódon lévő költségek ágazatokra történő felosztására, az ügyfélszolgálati költségek pedig a felhasználási helyek darabszámának arányában kerülnek felosztásra az alaptevékenység ágazatai között.

Az *egyéb ráfordítások* célja szerint közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek hozzárendelésre. A tevékenységhez közvetlenül nem kapcsolható adók, illetékek, hozzájárulások és egyéb tételek értéke a felmerülésükre jellemző vetítési alappal kerül felosztásra.

A számviteli rendszerünkben a költségek, ráfordítások felosztását ágazati szintig végezzük.

A Társaság tevékenységi mérlegének adatait a **D.1., D.2. melléklet**, a tevékenységi eredménykimutatás adatait a **D.3. melléklet** tartalmazza.

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet Befelejtetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet Mentésített anyavállalat és kapcsoló vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet Társasági adó alapjának levezetése
C.4. melléklet A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet Cash flow kimutatás
C.6. melléklet A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok

BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

C.7. melléklet	Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.8. melléklet	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

D.1. melléklet	Tevékenységi mérleg (Eszközök)
D.2. melléklet	Tevékenységi mérleg (Források)
D.3. melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás

E. fejezet

E.1. melléklet	Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás
----------------	--

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releván

A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása

A.1. melléklet

2024. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft, illetve fő		
		2021. év	Előző évek 2022. év	Tárgyév 2024. év
1.	Mérlegfőösszeg	1 153 084	1 058 153	29 991 513
2.	Saját tőke	688 568	635 312	693 817
3.	Jegyzett tőke	623 730	623 730	623 740
4.	Fizetett osztalék	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	1 691 939	1 692 244	1 694 386
6.	Alaptevékenység árbevétele*	1 452 950	1 466 246	1 490 725
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27 329	-53 256	12 104
8.	Adózás előtti eredmény	27 329	-53 256	23 962
9.	Adózott eredmény	25 231	-53 256	6 785
10.	Bruttó cash flow**	-14 796	-86 432	-187 432
11.	Rendelkezésre álló cash flow	77 363	18 939	1 263 127
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	5	5	5
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	143,0	135,0	137
				151

BAJAVÍZ Kft.

**A Társaság székhelyének, telephelyeinek és
fióktelepeinek bemutatása**

A.2. melléklet

Székhely
6500 Baja, Mártonszállási út 81.
Telephelyek
Fióktelepek

2024. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

NETTÓ ÉRTÉK

[illegible]

BRUTTÓ ÉRTÉK

ÉRTÉKSÖKKENÉS

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIALIUS JAVAK ÖSSZESEN	5 401	0	0	0	0	169	-96,88
IMMATERIALIUS JAVAK ÖSSZESEN	5 401	0	0	0	0	169	-96,88

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK		Nyitó állomány	Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban				
Megnevezés	Beszerezés		Átsorolás	Növekedés Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 039				0					0	1 039	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek					0					0	0	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 039	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás			értékek E Ft-ban							
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28	166			166					0	194	592,86
Szellemi termékek	0				0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	28	166	0	0	166	0	0	0	0	0	194	592,37

BRUTTÓ ÉRTÉK

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

NETTÓ ÉRTÉK

		-10.42
NETTO ENTER		
IMMATERIALIS JAVAK ÖSSZESEN	1 011	845

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2024. év

BRUTTO ÉRTÉK		Tárgyi változás										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Üzembe helyezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 923 399	13 156	12 825		167 301	193 282			96	2 653	2 749	27 113 932	0,71
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése						0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 528 957	86 464			78 799	165 263	3 928	12 729	2 408	2 275	21 340	1 672 880	9,41
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése						0				0	0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	183 153	7 095				7 095			10 462		10 462	179 786	-1,84
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése						0				0	0	0	0,00
Tenyészállatok						0					0	0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	28 635 509	106 715	12 825		246 100	365 640	3 928	12 825	12 870	4 928	34 551	28 966 598	1,16
ÉRTÉKSÖKKENÉS													
ÉRTÉKSÖKKENÉS		Tárgyi változás										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	327 772	758 603	2 000			760 603		2		6	8	1 088 367	232,05
Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 572	196 809			356	197 165	3 928	1 998	2 408	356	8 690	485 047	63,55
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	171 998	10 538			27	10 565			10 462		10 462	172 101	0,06
Tenyészállatok						0					0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	796 342	965 950	2 000		383	968 333	3 928	2 000	12 870	362	19 160	1 745 515	119,19
NETTÓ ÉRTÉK													
	27 839 167		10 825				0	10 825	0	4 567	15 391	27 211 083	-2,22
BERUHÁZÁS													
BERUHÁZÁS		Tárgyi változás										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Beszerezés	Leírás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Üzembe helyezés	Értékesítés	Csökkenés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások		11 963				11 963					0	11 963	0,00
Befejezetlen felújítások		1 036				1 036					0	1 036	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	12 999	0	0	0	12 999	0	0	0	0	0	12 999	0,00
Beruházásokra adott előlegek		16 587				16 587					0	16 587	0,00
BERUHÁZÁS ES BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	0	29 585	0	0	0	29 585	0	0	0	0	0	29 585	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27 839 167							0	0			27 210 648	-2,11

A tárgyi eszközök állományának alakulása
[Társaság tulajdonában lévő eszközök]

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Tárgyi változás					értékek E Ft-ban	
	Nyitó állomány	Üzembe- helyezés	Átöröklés	Növekedés	Összesen	Értékesítés	Átöröklés
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	418 977	9 297			9 297		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	297 858	59 337			59 337	3 928	
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	180 760	7 095			7 095		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0		
Tenyészállatok	0				0		
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	897 595	75 729	0	0	75 729	3 928	0

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Megnevezés	Tárgyi változás					értékek E Ft-ban	
	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átöröklés	Növekedés	Összesen	Értékesítés	Átöröklés
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	202 585	9 504			9 504		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	265 787	12 749	356		13 105	3 928	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	171 940	10 191	27		10 218		
Tenyészállatok	0				0		
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	640 312	32 444	383	0	31 827	3 928	0

NETTÓ ÉRTÉK

257 283	0	0	0	0	0	0	0
---------	---	---	---	---	---	---	---

BERUHÁZÁS

Megnevezés	Tárgyi változás					értékek E Ft-ban	
	Nyitó állomány	Beszterzés	Leírás	Növekedés	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés
Befejezetlen beruházások	0				0		
Befejezetlen felújítások	0				0		
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	2 047			2 047		
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	2 047	0	0	2 047	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	257 283						

302 232	0	0	0	0	0	2 047	0,00
---------	---	---	---	---	---	-------	------

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK	Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						értékek E Ft-ban					
			Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 504 422	3 859	12 825		167 301	183 985		96		2 653	2 749	26 685 658	0,68
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése						0					0	0	0,00
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 231 099	27 127			78 799	105 926		12 729		2 275	15 004	1 322 021	7,39
	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése						0					0	0	0,00
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 393					0					0	2 393	0,00
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése						0					0	0	0,00
	BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	27 737 914	30 986	12 825		246 100	289 911	0	12 825	0	4 928	17 753	28 010 072	0,98

ÉRTÉKSÖKKENÉS	Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás			Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány		Változás %-ban
			Terv szerinti leírás	Átsorolás	Tervben felüli leírás	Átsorolás	Értékesítés	Összesen	Átsorolás	Csökkentés Selejtezés	Egyéb	Összesen				
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	125 187	749 099	2 000			751 099	2			6	8	876 278	599,98		
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 785	184 060				184 060	1 998			356	2 354	212 491	590,24		
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58	347				347					0	405	598,33		
	ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	156 030	933 506	2 000	0	0	935 506	2 000	0	0	362	2 362	1 089 174	598,05		

NETTÓ ÉRTÉK		27 581 884		10 826				0	10 825	0	4 567	15 392	26 920 898	-2,40
-------------	--	------------	--	--------	--	--	--	---	--------	---	-------	--------	------------	-------

értékek E Ft-ban														
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás							Záró állomány		Változás % ban			
		Beszerezés	Növekedés		Tárgyévi változás			Csökkentés	Egyéb	Összesen				
			Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Sajátjelzés						
Befejezetlen beruházások		11 963			11 963					0	11 963	0,00		
Befejezetlen felújítások		1 036			1 036					0	1 036	0,00		
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	12 999	0	0	12 999	0	0	0	0	0	12 999	0,00		
Beruházásokra adott előlegek		14 539			14 539					0	14 539	0,00		
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	27 538	0	0	27 538	0	0	0	0	0	27 538	0,00		
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27 581 884						0	0			26 948 436	-2,30		

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe- helyezés	Átsorolás	Növekedés	Összesen	Csökkenés		
				Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 504 422	3 859	12 825	167 301	183 985	96	2 653	2 749
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0			0				0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 231 099	27 127		78 799	105 926	12 729	2 275	15 004
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0			0				0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 393				0			0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0			0				0
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	27 737 914	30 986	12 825	246 100	289 911	12 825	4 928	17 753

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Összesen	Csökkenés		
				Tervén felüli leírás	Értékesítés	Átsorolás	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	125 187	745 099	2 000		751 099	2	6	8
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 785	184 060			184 060	1 998	356	2 354
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58	347			347			0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	156 030	931 506	2 000	0	935 506	2 000	362	2 362

NETTÓ ÉRTÉK

	27 581 884		10 826			0	4 567	15 392	26 926 898	-2,40
--	------------	--	--------	--	--	---	-------	--------	------------	-------

BERUHÁZÁS

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás						Záró állomány	Változás %-ban	
		Növekedés		Csökkenés		Egyéb	Összesen			
		Beszterés	Létesítés	Egyéb	Összesen			Üzembe- helyezés	Ertékesítés	Szállítás
Befejezetlen beruházások	0	11 963	0	0	0	11 963	0	0	11 963	0,00
Befejezetlen felújítások	0	1 036	0	0	0	1 036	0	0	1 036	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	12 999	0	0	0	12 999	0	0	12 999	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0	14 539	0	0	0	14 539	0	0	14 539	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	27 538	0	0	0	27 538	0	0	27 538	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27 581 884						0	0	26 948 436	-2,30

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

2024. év

BRUTTÓ ÉRTÉK										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0				0	0,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése						0				0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek						0				0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése						0				0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0				0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése						0				0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tervezett felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						0				0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek						0				0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						0				0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK											
	0			0			0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS											
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Leírás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés		
Befejezetlen beruházások						0				0	0,00
Befejezetlen felújítások						0				0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0					0				0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0							0	0	0	0,00

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

2024. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Csökkentés Selejtezés	Egyéb		
Baja vízműtelep napelemes rendszer kiépítése	0	11 203			11 203				0	11 203	0,00
Dunafalva, Vízműtelep új tisztítási fokozat kiépítése	0	760			760				0	760	0,00
Baja II. sz. főgerinc rekonstrukció 1. ütem	0	201			201				0	201	0,00
Baja II. sz. főgerinc rekonstrukció 2. ütem	0	148			148				0	148	0,00
Baja Rákóczi F. - Szent L. utca alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	0	31			31				0	31	0,00
Baja Klapka Gy. - Rákóczi F. utca alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	0	31			31				0	31	0,00
Baja Kertész - Szent L. utca alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	0	31			31				0	31	0,00
Baja Kertész - Határ utca főgerinc csomópont rekonstrukció	0	31			31				0	31	0,00
Baja Határ - Posztó utca főgerinc csomópont rekonstrukció	0	31			31				0	31	0,00
Baja Gyalog utca - Szegedi út alatti főgerinc átvezetés rekonstrukció	0	31			31				0	31	0,00
Baja nyersvízgyűjtő vezetékhálózat rekonstrukció I. ütem	0	250			250				0	250	0,00
Baja nyersvízgyűjtő vezetékhálózat rekonstrukció II. ütem	0	250			250				0	250	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÜJTÉS ÖSSZESEN	0	12 999	0	0	12 999	0	0	0	0	12 999	0,00

2024. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés			Összesen	Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben		Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0			0
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0			0
	Vagyoni értékű jogok	31 767	4 496		1 150	5 646		716	36 697
	Szellemi termékek	25 393	1 161			1 161		880	25 674
	Üzleti vagy cégérték	0				0			0
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	57 160	5 657	0	1 150	6 807	0	1 596	62 371
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	327 772	758 603			758 603	1 998	6	1 088 367
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 572	196 809			196 809	-1 998	6 692	484 691
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	171 998	4 026		6 512	10 538		10 462	172 074
	Tenyészállatok	0				0		0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	796 342	959 438	0	6 512	965 950	0	17 160	1 745 132
	Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás					0			0
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	853 502	965 096	0	7 662	972 757	0	18 756	1 807 503

2024. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés						értékek E Ft-ban			
Megnevezés	Előző évi terven felüli értéksökkenés		Tárgyvévi terven felüli értéksökkenés		Eltérés				
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke									
Vagyoni értékű jogok									
Szellemi termékek									
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0					
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok									
Műszaki berendezések, gépek, járművek			356			356			356
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			27			27			27
Tenyészállatok									
Beruházások, felújítások									
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	383	0		383			383

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés						értékek E Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó terven felüli értéksökkenés		Tárgyvévi terven felüli értéksökkenés		Tárgyvévi terven felüli értéksökkenés visszairása				Záró terven felüli értéksökkenés
			Káresemény miatt	Piaci értékelés alapján					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0								0
Vagyoni értékű jogok	0								0
Szellemi termékek	0								0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0		0		0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0								0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0								0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0								0
Tenyészállatok	0								0
Beruházások, felújítások	0								0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0		0		0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0		0		0	0

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelenlét részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyá- vállalkozás	Leány- vállalkozások	Külső vezetési vállalkozások					
Részvény				0			0	0
Üzlet rész				0			0	0
Egyéb részesedés				0			0	0
RÉSZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0	0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0	0
Hosszú lejáratú követelések				0			0	0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötvények				0			0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0	0
TARTÓS HITELVISZ. MEGT. ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		90		90	2 956	3 046	638 769	641 815
Váltókövetelés				0		0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0		0	0	0
Egyéb címen adott előleg				0		0	0	0
Egyéb címen keletkezett követelés	786 093			786 093		786 093	75 548	861 641
KÖVETÉLESEK ÖSSZESEN	786 093	90	0	786 183	2 956	789 139	714 317	1 503 456
Forgatási célú részvény				0		0	0	0
Forgatási célú üzlet rész				0		0	0	0
Forgatási célú egyéb részesedés				0		0	0	0
Forgatási célú kötvény				0		0	0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0		0	0	0
Saját részvény				0		0	0	0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg				0		0	0	0
Beruházásra adott előleg				0		0	0	0
Készletre adott előleg				0		0	0	0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Járó árbevétel				0		0	0	0
Járó egyéb bevétel				0		0	0	0
Járó kamatbevétel				0		0	0	0
ELHÁRART (JÁRÓ) KÖVETÉLESEK	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	786 093	90	0	786 183	2 956	789 139	714 317	1 503 456

Értékvesztések alakulása

2024. év

[illegible]

2024. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek E Ft-ban	
						Záró egyenleg	
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök							
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök							
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	0	0	0	0	0	0
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Ko.ös vezetőd vállalkozások						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK									
Hosszú lejáratú kapott kölcsön				0		0		0	0
Hosszú lejáratú átváltható kötvénytartozás									0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás									0
Beruházási és fejlesztési hitel									0
Egyéb hosszú lejáratú hitel									0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek									0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	26 690 942	26 690 942	26 690 942
Rövid lejáratú kapott kölcsön									0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú kapott kölcsön									0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú kötelezettségek									0
Rövid lejáratú kapott hitel									0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek									0
Vevőtől kapott előlegek									0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség	3 810	1 898				5 708	288 125	293 833	
Osztalék									0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	569 815					569 815	547 652	1 117 467	
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	573 625	1 898	0	0	0	575 523	835 777	1 411 300	
Függő kötelezettségek									0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek									0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átjövő költségéből eredő kötelezettség									0
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség									0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség									0
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fejlesztési célra kapott támogatás									0
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz									0
Egyéb halasztott bevétel									0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	573 625	1 898	0	0	0	575 523	27 526 719	28 102 242	

2024. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl	Éven belül esedékes része	
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek				0	0	0

2024. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások				
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		71		71		71	7 011
Export értékesítés nettó árbevétele						0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	71	0	71	0	71	7 011
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Kapott (járó) osztalék és részesedés						0	0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek						0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek						0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek						0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	0	71	0	71	0	71	7 011

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmenseként

2024. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	1 490 725	2 706 527	81,56	0	0	0,00	0	0	0,00	1 490 725	2 706 527	81,56
Vízellátás árbevétele	777 231	1 284 415	65,26			0,00			0,00	777 231	1 284 415	65,26
Szennyvízkezelés árbevétele	706 812	1 417 747	100,58			0,00			0,00	706 812	1 417 747	100,58
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	6 681	4 365	-34,67			0,00			0,00	6 681	4 365	-34,67
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	203 661	51 439	-74,74	0	0	0,00	0	0	0,00	203 661	51 439	-74,74
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg. árbev.	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	151 807	8 444	-94,44			0,00			0,00	151 807	8 444	-94,44
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	51 854	42 995	-17,08			0,00			0,00	51 854	42 995	-17,08
ÖSSZESEN	1 694 386	2 757 966	62,77	0	0	0,00	0	0	0,00	1 694 386	2 757 966	62,77

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió's országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
Európai Union kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

2024. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	Előző évi költségek	értékek E Ft-ban	
		Tárgyévi költségek	Változás %-ban
Szállítási költségek	0	0	0,00
Eszközhasználat, bérleti díjak	142 274	3 673	-97,42
ebből:			
Vagyongazdálkodási díj	0	0	0,00
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja	139 028	0	-100,00
Karbantartási költségek	50 784	95 189	87,44
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	0	0	0,00
Oktatás, továbbképzés költségei	506	1 049	107,32
Utazási- és kiküldetési költségek	0	0	0,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	13 052	17 767	36,13
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.			0,00
Informatikai szolgáltatások költségei	17 047	28 511	67,25
Üzemeltetési költségek	124 148	225 773	81,86
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	28 498	70 135	146,10
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	78 189	41 381	-47,08
ÖSSZESEN	454 497	483 478	6,38

BAJAVÍZ Kft.

A befektetést élvező vállalkozások jellemzői

C.1. melléklet

2024. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai			Befektetést élvező adatai				értékek E Ft-ban, illetve %-ban	
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
										0
										0
										0
Leányvállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
										0
Társult vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
										0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:				0	0	0	0	0	0	0

		értékek E Ft-ban
I.	Adózás előtti eredmény	334 193
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	1 452 871
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	229 211
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	96 518
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	973 142
4.	Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege	154 000
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	1 347 890
1.	Céltartalék képzés	308 248
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	973 142
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	66 258
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	242
IV.	Adóalap (I-II+III)	229 212
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	4 494 614
V/b.	Növelő tételek	0
V/c.	Csökkentő tételek	0
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	4 494 614
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	89 892
VIII.	Társasági adó (9%)	20 629
IX.	Adókedvezmény	0
X.	2024. évi adófizetési kötelezettség	20 629
XI.	Előző évi társasági adó	0
XII.	Adózott eredmény	313 564

BAJAVÍZ Kft.

A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

C.4. melléklet

2024. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)				Értékek E Ft-ban, illetve fő				
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év		Tárgyév		Bérköltség összesen	
				Bérköltség	Összesen	Bérköltség	Összesen		
									Személyi jellegű egyéb kifizetések
Fizikai jellegű foglalkozásúak	108	113	4	491 928	30 748	522 676	645 660	21,31	23,53
Szellemi jellegű foglalkozásúak	29	39	33	195 476	11 968	207 444	312 804	50,44	50,79
Állományba tartozók	137	151	10	687 404	42 716	730 120	958 464	29,59	31,27
Állományon kívüliek			0	6 045	0	6 045	6 118	1,20	1,20
ÖSSZESEN:	137	151	10	693 449	42 716	736 165	964 582	29,34	31,03

2024. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 223 439	-475 030
1a.	Adózás előtti eredmény +	23 962	334 193
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 264 632	655 872
1/b1.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	0	-1 297
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	0
1/b4.	Kapott osztalék	0	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatás	0	0
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-156 058	-933 672
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-156 058	-934 969
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-132 095	-600 776
2.	Elszámolt amortizáció +	194 217	972 758
3.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás +	34 668	66 773
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	299 093	211 730
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-63
6.	Szállítói kötelezettség változása +	63 024	8 999
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	-22 577	5 708
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	883 221	79 162
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	0	0
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	0	0
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	0	0
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	22 577	-5 708
7/6.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	70 739	-65 198
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-19 651	-638
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	-60 647	-205 309
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	-34 668	-2 956
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-24 118	0
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-46 559	-797 378
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	0	0
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	0	0
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	0	0
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	0	0
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	0	2 956
10/6.	Egyéb korrekciók	-1 511	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	14 903	-124 461
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-17 177	-20 629
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-31 683	-402 856
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-31 683	-402 856
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	71 371	638
19.	Részcsekkibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	10	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	71 361	638
23.	Részcsekkbevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	1 263 127	-877 248
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	1 263 127	-877 248

2024. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Likviditási ráta	1,62	1,61	-0,74
Forgóeszközök	2 144 094	2 269 532	5,85
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	6,64
Likviditási gyorsráta	1,57	1,55	-0,71
Forgóeszközök - Készletek	2 072 714	2 194 529	5,88
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	6,64
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,19	0,49	-58,68
Pénzeszközök + Értékpapírok	1 568 321	691 073	-55,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	6,64
Dinamikus likviditás	0,01	0,23	2 467,92
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	2638,39
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	6,64
Időtartam mutató (nap)	262,13	244,67	-6,66
Forgóeszközök - Készletek	2 072 714	2 194 529	5,88
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	7 907	8 969	13,43
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,62	0,61	-1,93
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	820 653	858 232	4,58
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	6,64
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,02	1,02	0,09
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	28 276 712	27 698 323	-2,05
Befektetett eszközök	27 846 109	27 252 212	-2,13

2024. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	2638,39
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 962	334 193	1294,68
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	206 321	1 304 212	532,13
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	218 179	1 306 950	499,03
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	201 002	1 286 321	539,95
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	0,01	0,05	558,27
Adózott eredmény + Amortizáció	201 002	1 286 321	539,95
Kötelezettségek	28 906 336	28 102 242	-2,78

2024. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,02	0,03	46,88
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19
Eszközök összesen	29 991 513	29 647 515	-1,15
Eladósodottság aránya	0,96	0,95	-1,65
Kötelezettségek	28 906 336	28 102 242	-2,78
Eszközök összesen	29 991 513	29 647 515	-1,15
Nettó eladósodottság	40,94	26,40	-35,50
Kötelezettségek - Követelések	28 401 943	26 598 786	-6,35
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19
Tőkefeszültségi mutató	41,66	27,90	-33,04
Kötelezettségek	28 906 336	28 102 242	-2,78
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19
Hosszútávú eladósodottság	0,98	0,96	-1,21
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	27 582 895	26 690 942	-3,23
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	28 276 712	27 698 323	-2,05
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,04	1,03	-0,68
Kötelezettségek	28 906 336	28 102 242	-2,78
Tárgyi eszközök	27 839 167	27 250 668	-2,11
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	42,05	27,92	-33,59
Kötelezettségek	28 906 336	28 102 242	-2,78
Saját tőke - Immateriális javak	687 405	1 006 367	46,40
Tőke önfinanszírozás	0,01	0,31	3 082,93
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,03	0,03	5,79
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	820 653	858 232	4,58
Eszközök összesen	29 991 513	29 647 515	-1,15
Működőtőke forgása	2,06	3,21	55,64
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	820 653	858 232	4,58
Szállítók fedezettségi mutatója	1,55	2,22	42,76
Vevőállomány	433 460	638 769	47,37
Szállítóállomány	279 126	288 125	3,22
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,93	1,40	-27,16
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 323 441	1 411 300	6,64
Saját tőke - Immateriális javak	687 405	1 006 367	46,40

2024. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	0,98	31,13	3 082,93
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,40	11,37	2 739,22
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,02	1,05	4 575,05
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Összes eszköz	29 991 513	29 647 515	-1,15
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	0,83	36,54	4 319,07
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	820 653	858 232	4,58
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	0,99	31,16	3 056,70
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Saját tőke - Immateriális javak	687 405	1 006 367	46,40
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	3,45	33,17	860,56
Adózás előtti eredmény	23 962	334 193	1294,68
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	1,41	12,12	756,84
Adózás előtti eredmény	23 962	334 193	1294,68
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,08	1,13	1 310,86
Adózás előtti eredmény	23 962	334 193	1294,68
Összes eszköz	29 991 513	29 647 515	-1,15
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,71	12,02	1 582,36
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	2638,39
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	1,41	12,12	756,84
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 962	334 193	1294,68
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	1,74	32,90	1 786,02
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	2638,39
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19

2024. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,04	1,12	2 670,17
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	2638,39
Összes eszköz	29 991 513	29 647 515	-1,15
EBIT / Összes eszköz (%)	0,08	1,13	1 310,86
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 962	334 193	1294,68
Összes eszköz	29 991 513	29 647 515	-1,15
EBIT / Dologi nettó érték (%)	3,49	33,21	852,64
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 962	334 193	1294,68
Saját tőke - Immateriális javak	687 405	1 006 367	46,40
EBITDA / Összes eszköz (%)	0,73	4,41	505,98
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	218 179	1 306 950	499,03
Összes eszköz	29 991 513	29 647 515	-1,15
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,02	1,13	4 617,93
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	28 276 712	27 698 323	-2,05
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,08	1,21	1 323,80
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	23 962	334 193	1294,68
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	28 276 712	27 698 323	-2,05
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,04	1,03	2 665,26
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	11 015	301 624	2638,39
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	29 620 120	29 332 321	-0,97
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	0,98	31,13	3 082,93
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Saját tőke	693 817	1 007 381	45,19
Bruttó haszonrés (%)	-44,91	2,15	-104,79
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-761 031	59 383	-107,80
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-

BAJAVÍZ Kft.

Mutatószaamok

C.6. melléklet

2024. év

Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
------------------------------	-----------	-----------	-------

2024. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	6 460,69	3 923,67	-39,27
Összes eszköz	29 991 513	29 647 515	-1,15
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 642	7 556	62,77
Készletek forgási időtartama I. (nap)	16,09	17,05	5,95
Készletek	71 380	75 003	5,08
Anyagjellegű ráfordítások / 365	4 435	4 399	-0,83
Készletek forgási időtartama II. (nap)	15,38	9,93	-35,45
Készletek	71 380	75 003	5,08
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 642	7 556	62,77
Beszedés időtartama (nap)	108,65	198,97	83,12
Követelések	504 393	1 503 456	198,07
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 642	7 556	62,77
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	93,37	84,54	-9,46
Vevőállomány	433 460	638 769	47,37
Értékesítés nettó árbevétele / 365	4 642	7 556	62,77
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	62,93	65,50	4,09
Szállítóállomány	279 126	288 125	3,22
Anyagjellegű ráfordítások / 365	4 435	4 399	-0,83

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2023. év	2024. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	12 367,78	18 248,96	47,55
Értékesítés nettó árbevétele	1 694 386	2 757 966	62,77
Alkalmazottak átlagos létszáma	137	151	10,31
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	49,53	2 074,80	4 089,35
Adózott eredmény	6 785	313 564	4521,43
Alkalmazottak átlagos létszáma	137	151	10,31
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	88,35	2 193,18	2 382,36
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 104	331 455	2638,39
Alkalmazottak átlagos létszáma	137	151	10,31
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	1 592,55	8 647,85	443,02
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	218 179	1 306 950	499,03
Alkalmazottak átlagos létszáma	137	151	10,31

2024. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások		Záró állomány		értékek E Ft-ban
			Mennyiség	Érték	Növekedés Mennyiség	Érték	Csökkenés Mennyiség	Érték	
150110	veszélyes anyagokat maradekként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	db	63	0	0	0	63	0	0
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	kg	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	2	0
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajszűrőket), törőkéndék, védőruházat	kg	0	0	1 863	0	1 863	0	0
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	kg	77	0	84	0	161	0	0
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kislejtezett elektromos és elektronikus berendezések	kg	0	0	250	0	0	250	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	kg	2	0	13	0	2	13	0
170603	egyéb szigetelőanyagok, melyek veszélyes anyagot tartalmaznak	kg	0	0	11 380	0	11 380	0	0
ÖSSZESEN:			142	0	13 592	0	13 469	0	0

2024. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett célterületek			Környezetvédelmi kötelezettségekre			értékek E Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév	Változás %ban	Előző év	Tárgyév	Változás %ban	Előző év	Tárgyév	Változás %ban	Környezetvédelmi, helyreállítás kötelezettségek várható értéke	Tárgyév
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajszűrőket), törőkendők, védőruházat	362	757	-								
egyéb szigetelőanyagok, melyek veszélyes anyagot tartalmaznak	1 882	1 411	-								
veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	0	23									
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	0	338									
ÖSSZESEN:	2 244	2 108		0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

BAJAVÍZ Kft.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

C.10. melléklet

2024. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			értékek E Ft-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
Németország			0,00			0,00			0,00	
Románia			0,00			0,00			0,00	
Szlovákia			0,00			0,00			0,00	
Csehország			0,00			0,00			0,00	
Ausztria			0,00			0,00			0,00	
Olaszország			0,00			0,00			0,00	
Lettország			0,00			0,00			0,00	
Belgium			0,00			0,00			0,00	
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00			0,00	
			0,00			0,00			0,00	
			0,00			0,00			0,00	
			0,00			0,00			0,00	
			0,00			0,00			0,00	
Import beszerzés összesen:	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2024. év

Sor-sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	4 902 758	4 914 643	22 776 101	22 180 068	167 750	157 496	27 846 109	27 252 212
02.	I. Immateriális javak	3 626	1 014	2 163		623		6 412	1 014
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	3 621	1 014	2 158		622		6 401	1 014
06.	Szellemi termékek	5		5		1		11	
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	4 898 810	4 913 379	22 773 730	22 179 839	166 627	157 450	27 839 167	27 250 668
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 319 114	4 344 242	22 111 001	21 524 298	165 512	157 024	26 595 627	26 025 564
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	575 357	536 705	656 700	651 075	328	53	1 232 385	1 187 833
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 339	2 846	6 029	4 466	787	373	11 155	7 685
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások		12 999						12 999
16.	Beruházásokra adott előlegek		16 587						16 587
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	322	255	208	229		46	530	530
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés								
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	322	255	208	229		46	530	530
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	1 040 835	1 104 384	876 381	1 129 780	276 878	35 368	2 144 094	2 269 532
30.	I. Készletek	70 190	73 698	1 190	1 299		6	71 380	75 003
31.	Anyagok	69 407	73 442	1 190	1 299		6	70 597	74 747
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek								
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	783	256					783	256
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	245 165	707 764	221 109	773 243	38 119	22 449	504 393	1 503 456
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	212 289	303 090	191 396	333 422	29 775	2 257	433 460	638 769
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		367 377		404 143		14 663		786 183
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		1 408		1 548				2 956
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	32 876	35 889	29 713	34 130	8 344	5 529	70 933	75 548
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok								
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	725 480	322 922	654 082	355 238	188 759	12 913	1 568 321	691 073
54.	Pénztár, csekkek	173	198	156	217	68	32	397	447
55.	Bankbetétek	725 307	322 724	653 926	355 021	188 691	12 881	1 567 924	690 626
56.	C Aktiv időbeli elhatárolások	377	60 435	831	65 202	102	134	1 310	125 771
57.	Bevételek aktiv időbeli elhatárolása		58 106		62 981				121 087
58.	Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	377	2 329	831	2 221	102	134	1 310	4 684
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 943 970	6 079 467	23 653 313	23 375 050	394 230	197 998	29 991 513	29 647 515

értékek: E Ft-ban

Tevékenységi mérleg
(Források)

2024. év

Sor- sz.	Mérleghor	értékek: E Ft-ban						Összesen	Tárgy év
		Vár	Tárgy év	Szennyvíz	Másodlagos tevékenység	Előző év	Tárgy év		
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D. Saját tőke	120 472	126 971	562 592	875 993	10 753	135 583	693 817	1 007 381
62.	I. Jegyzett tőke	109 820	112 475	510 174	507 733	3 746	3 532	623 740	623 740
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	15 054	15 418	69 936	69 601	514	485	85 504	85 504
66.	IV. Eredménytartalék	-4 402	-81 402	-17 518	-94 518	-292	6 493	-22 212	-169 427
67.	V. Lekötött tartalék		77 000		77 000				154 000
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény		143 480		316 177	6 785	-146 093	6 785	313 564
72.	E. Céltartalékok	152 427	170 957	146 666	188 924		150 942	299 093	510 823
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre						150 942		150 942
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	152 427	170 957	146 666	188 924			299 093	359 881
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F. Kötelezettségek	5 452 984	5 363 584	23 297 173	22 646 459	156 179	92 199	28 906 336	28 102 242
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 865 766	4 673 424	22 717 129	22 017 518			27 582 895	26 690 942
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 865 766	4 673 424	22 717 129	22 017 518			27 582 895	26 690 942
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	587 218	690 160	580 044	628 941	156 179	92 199	1 323 441	1 411 300
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek					302		302	
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	133 524	138 453	132 468	124 275	33 454	25 397	299 446	288 125
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		303 290		272 233				575 523
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 257						2 257	
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	451 437	248 417	447 576	232 433	122 423	66 802	1 021 436	547 652
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 025	7 580	5 488	5 324	63 754	14 165	92 267	27 069
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása								
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	920	2 800	915	2 513	134	513	1 969	5 826
108.	Halasztott bevételek	22 105	4 780	4 573	2 811	63 620	13 652	90 298	21 243
109.	VIII. Fejlesztési különbözet	195 062	270 975	-358 606	-341 650	163 544	71 275		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 943 970	6 079 467	23 653 313	23 375 050	394 730	192 998	29 991 513	29 647 515

2024. év

Sor-sz.	Megnevezés	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	783 938	1 288 746	706 787	1 417 781	203 661	51 439	1 694 386	2 757 966
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	783 938	1 288 746	706 787	1 417 781	203 661	51 439	1 694 386	2 757 966
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása								
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		65 355		160		32		65 547
06.	II. Aktivált teljesítmény		65 355		160		32		65 547
07.	III. Egyéb bevételek	641 072	562 834	668 686	993 212	121 713	177 864	1 431 471	1 733 910
08.	ebből: visszalírt értékvesztés								
09.	Anyagköltség	506 012	535 753	432 300	375 951	121 216	76 743	1 059 528	988 447
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	199 397	209 382	186 018	253 262	69 082	20 834	454 497	483 478
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	61 714	80 825	36 880	47 093	6 210	5 532	104 804	133 450
12.	Eladott áruk beszerzési értéke								
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					78	125	78	125
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	767 123	825 960	655 198	676 306	196 586	103 234	1 618 907	1 605 500
15.	Bérek	312 498	430 384	297 028	379 136	83 923	87 418	693 449	896 938
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 194	32 594	19 139	29 830	2 383	5 220	42 716	67 644
17.	Bérfelhalmozások	45 086	61 593	42 965	54 034	12 294	12 874	100 345	128 501
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	378 778	524 571	359 132	463 000	98 600	105 512	836 510	1 093 083
19.	VI. Értéksökkenési leírás	47 434	216 333	135 606	746 877	11 177	9 547	194 217	972 757
20.	VII. Egyéb ráfordítás	228 602	203 362	222 247	194 415	13 270	156 851	464 119	554 628
21.	ebből: értékvesztés	18 163	30 636	16 375	33 703	130	1 919	34 668	66 258
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 073	146 709	3 290	330 555	5 741	-145 809	12 104	331 455
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek								
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 487	1 269	4 946	1 434	1 425	35	11 858	2 738
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 487	1 269	4 946	1 434	1 425	35	11 858	2 738
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai								
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	5 487	1 269	4 946	1 434	1 425	35	11 858	2 738
45.	C. Adózás előtti eredmény	8 560	147 978	8 236	331 989	7 166	-145 774	23 962	334 193
46.	X. Adófizetési kötelezettség	8 560	4 498	8 236	15 812	381	319	17 177	20 629
47.	D. Adózott eredmény		143 480		316 177	6 785	-146 093	6 785	313 564